

ALKALOIDA LOMBIK Horgász Egyesület

4440 Tiszavasvári, Kabay János út 29.
adószám: 19861425-1-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alkaloida Lombik Horgász Egyesület

2018. évi

Egyszerűsített éves beszámolójához

Tiszavasvári, 2019. február 17.

.....
Fejes László Ádám
elnök

BEVEZETŐ

Az ALKALOIDA LOMBIK Horgász Egyesület 1989 május 6-án, alapult. A közhasznúsági jelentésben és egyszerűsített éves beszámolóban a társaság 2018 – as üzleti évének gazdálkodását mutatja be. A kiegészítő mellékletből képet kaphatunk a társaság tevékenységéről, működéséről és sajátosságairól. A társaság vállalkozási tevékenységet nem végzett.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az egyesület bemutatása:

AZ EGYESÜLET ADATAI:

Az egyesület neve: ALKALOIDA LOMBIK Horgász Egyesület
Székhely: 4440 Tiszavasvári, Kabay János utca 29.

A társaság Telephelye: 4440 Tiszavasvári külterület kacsástó
Levelezési címe: 4440 Tiszavasvári Kabay János utca 29.

Adószáma: 19861425-1-15

A bíróság nyilvántartási száma: 60.058/89(PK.)76.

Statisztikai számjel: 19861425 9319 529 15

Alapítás időpontja: 1989.05.06.

Bejegyzés időpontja: 1989.05.06.

Működés megkezdésének időpontja: 1989.05.06.

ÁFA – alanyiség: a Társaság nem alanya az ÁFA-nak

Törzstőke: 0 Ft.

Az egyesület tevékenységi köre az Alapító Okirat szerint:

Az egyesület fő tevékenységi köre statisztikai besorolás szerint
9319 egyéb sporttevékenység

Tevékenységi körök: 9499 m.n.s. egyéb közösség, társadalmi tevékenység

Az egyesület gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja 2019. február 17.

Az egyesület könyvvizsgálatra nem káötelezett könyvvizsgálója nincs.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és székhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Fejes László Ádám 4440 Tiszavasvári, Kunfi Zsigmond út 4.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:
Mészáros Lászlóné reg.sz.:165272

GAZDÁLKODÁSI VISZONYOK

Az egyesület 1989.05.06. - án kezdte meg tevékenységét.

ADÓZÁSI VISZONYOK

A társaság a Szabolcs Szatmár Bereg megyei Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál 19861425-1-15 adószám alatt van bejegyezve.

A VÁLASZTOTT SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

Az egyesület rendelkezik számviteli politikával, amely azoknak az elveknek, eljárásoknak, módszereknek az írásba foglalása, amely biztosítja, hogy a 2000. C. sz. számviteli törvényben előírt beszámoló a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről valós, hű képet adjon az egyesület tagjainak, alapítóinak és a kívülállóknak.

A könyvvizetés:

Az egyesület könyvvizetésének módja kettős könyvvitel.
A beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló a 2011. évi CLXXV. Civil tv. 29 § (2) bekezdése szerint.

A beszámoló tartalmazza:

a mérleget mely egyszerűsített mérleg
az eredménykimutatást (eredménylevezetést),
a kiegészítő mellékletet.

Az eredménykimutatás a tárgyévi eredmény levezetését tartalmazza.

Értékelési elvek eljárások:

Az immateriális javak értékelése beszerzési áron történik.
A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron a beszerzés és üzembe helyezés ráfordításai alapján került elszámolásra.
A bruttó értéket csökkenti az értékcsökkenési leírás, a mérlegben mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök nettó értéken kerültek kimutatásra.

Az amortizáció elszámolása :

A 100.000.- Ft. alatti tárgyi eszközökre a felhasználáskor teljes egészében értékcsökkenési leírási költséget számolunk el a számviteli törvény által biztosított lehetőség szerint.
Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el selejtezés esetén.
Az értékcsökkenési leírást évente számoljuk el a hónap első napján meglévő eszközök bruttó értéke alapján, kivéve, ha éven belül értékesítés vagy selejtezésre kerül sor.

Árfolyamváltások elszámolási módja :

Az egyesületnek nincsen külföldi pénznemben történő elszámolásai, ügyletei.

Az értékvesztés elszámolásának módja :

Az értékvesztés december 31-i vevőértékelések alapján kerül elszámolásra.
Az egyedi értékelések alapján döntünk az értékvesztés mértékéről.

A céltartalék elszámolási módja :

A céltartalék képzése a számviteli törvény 41.§. értelmében a számviteli politika alapján történik.

**A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK.**

ESZKÖZÖK**Befektetett eszközök**

| adatok forintban | Bruttó érték | | | | Nettó érték | | |
|---|------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|------------|----------------------------|
| | Nyitó érték | Növekedés | csökkenés | záró | értékcsökkenés | visszairás | könyv szerinti nettó érték |
| Megnevezés | | | | | | | |
| Immateriális javak | 91.227 | 0 | 0 | 91.227 | 29.464 | | 61.763 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3.598.530 | 94.615 | 0 | 3.693.145 | 94.615 | | 3.598.530 |
| műszaki berendezések gépek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| egyéb berendezések felszerelések | 96.001 | 23.470 | | 119.471 | 55.718 | | 63.753 |
| beruházások: | 2.495.729 | 118.085 | 0 | 2.495.729 | 118.085 | 0 | 2.495.729 |
| Befektetett eszközök: | 6.281.487 | 236.170 | 0 | 6.517.657 | 297.882 | | 6.219.775 |

Követelések: 14.754 Ft.

A követelések a következőket tartalmazzák :

Belföldi vevő követelések 14.754 Ft

Egyéb követelés 0 Ft

| | 2017 | 2018 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Pénzeszközök: | 1.864.641 Ft. | 2.646.327 Ft. |
| Pénztár: | 285.055 Ft. | 18.735 Ft. |
| Bankszámla: | 1.579.586 Ft. | 2.627.592 Ft. |
| lekötött betét: | 0 Ft. | 0 Ft. |
| átvezetési számla: | 0 Ft. | 0 Ft. |

FORRÁSOK:**Saját tőke:**

A jegyzett tőke összege 0 ft. A tárgyévi eredmény 573.978 ft. A társaság csak célszerűt tevékenységet végzett 2018 évben.

| | 2017 | 2018 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| eredménytartalék: | 7.352.779. Ft. | 8.160.882 Ft. |
| tevékenység eredménye: | 808.104 Ft. | 573.978 Ft. |
| összesen: | 7.440.883 Ft. | 8.734.860 Ft. |

KÖTELEZETTSÉGEK:

| | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Hosszúlejáratú kötelezettségek: | 0 Ft. | 0 Ft. |
| Rövid lejáratú kötelezettségek: | 0 Ft. | 0 Ft. |
| Szállítói kötelezettségek: | 0 Ft. | 145.996 Ft. |
| NAV adók járulékok: | 0 Ft. | 0 Ft. |

KIEGÉSZÍTŐ ADATOK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele: | 69.111 ft. | 187.953 ft. |
| Célszerűen tevékenységből. | | |
| Egyéb bevételek: | 2.522.806 ft. | 1.678.213 ft. |
| támogatás: | 0 ft | 177.300 ft |
| tagdíj: | 861.500 ft | 822.400 ft |
| Adó 1%-os felajánlás: | 62.372 ft. | 61.563 ft. |
| egyéb: | 669.615 ft. | 616.950 ft. |
| Pénzügyi műveletek bevétele: | 147 ft. | 224 ft. |
| Anyagjellegű ráfordítás: | 289.093 ft. | 620.523 ft. |
| Személyi jellegű ráford: | 29.000 ft. | 0 ft. |
| Igénybevett szolgáltatások: | 341.170 ft. | 454.747 ft. |
| Egyéb szolgáltatások: | 39.548 ft. | 23.360 ft. |
| Értékcsökkenési leírás: | 49.555 ft. | 179.797 ft. |
| Pénzügyi műveletek ráford: | 18.799 ft. | 9.719 ft. |
| Egyéb ráfordítások: | 87.799 ft | 4.266 ft. |
| Összes ráfordítás: | 854.641 ft. | 1.292.412 ft. |
| Tárgyévei Eredmény: | 808.104 ft. | 573.754 ft. |

Tájékoztató rész

1) Átlagos statisztikai létszám, bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések
 Átlagos statisztikai létszám: 0 fő
 Bérköltség: 0 Ft.
 Személyi jellegű egyéb kifizetések: 0 ft.

Mutatószámok , tájékoztató adatok.

Az egyesület vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése.

| Tőkeszerkezeti mutatók. | 2017 | 2018 |
|---|----------|---------|
| tőkeerősség = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$ | 90,09 % | 91,89 % |
| befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 117,05 % | 131,21% |
| tőke forgási sebesség = $\frac{\text{érték.nettó árbev.}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | 0,94 % | 2,3 % |
| tőkefeszültségi mutató = $\frac{\text{kötelezettségek} + \text{passzív.id.elh.}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | 0 % | 1,79 % |

A vagyoni helyzet - , eszköz - és tőkeösszetétel alakulása.

| megnevezés | 2017 | | 2018 | |
|--|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | összeg Ft.-ban | megoszlási viszony. % | összeg Ft.-ban | megoszlási viszony. % |
| 1. Befektetett eszközök | 6.281.487 | 77,14 | 6.219.775 | 76,38 |
| 2. forgó eszközök + aktív időbel. elhat. | 1.864.641 | 22,86 | 2.646.327 | 32,44 |
| 3. Vagyoni eszközök összesen. (1+2) | 8.146.128 | 100 | 8.866.102 | 108,84 |
| 4. Saját tőke. | 7.352.779 | 90,23 | 8.734.636 | 107,19 |
| 5. Idegen tőke. (3-4) | 796.349 | 9,77 | 131.466 | 1,61 |

Hozam és teljesítménymutatók.

| megnevezés | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| $\text{bevételek arányos nyereség} = \frac{\text{adózott eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | 11,69 % | 3,05 % |
| $\text{árbevételek arányos} = \frac{\text{adózott eredmény} + \text{écs.}}{\text{értékesítés n. árbevétele}} \times 100$ <i>jövedelem</i> | 12,41 % | 4, % |
| $\text{tőkearányos eredmény} = \frac{\text{üzemi üzleti tev. eredm.}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | 10,99 % | 7,03 % |
| | 2017 | 2018 |
| $\text{Eszközarányos} = \frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$ <i>jövedelmezőségi mutató</i> | 12,86 % | 9,22 % |
| $\text{Tárgyi eszközök} = \frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}} \times 100$ <i>hatékonyasága</i> | 1,10 % | 3,02 % |

Jelentős összegű hiba feltárása nem volt.

Vezető tisztségviselőnek folyósított előleg, kölcsön bérjuttatás nem volt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nincs.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nincs.